

EINLADUNG



18. Bayerischer Steuerworkshop Speziell für Hochschulen, Universitäten und Universitätskliniken

(Für Kommunen und andere Gebietskörperschaften, Kammern und AdöR findet der Steuerworkshop vom 07.10. bis zum 08.10.2024 statt)

Termine

Dienstag, 07.05.2024

Crashkurs zu den Grundlagen der Besteuerung von Hochschulen

Mittwoch, 08.05.2024

Aktuelle Entwicklungen zur Besteuerung von Hochschulen

(getrennt buchbar)

Referenten

Prof. Dr. Thomas Küffner, StB/RA/WP/Fachanwalt für Steuerrecht

Niko Ferstl, RA/Fachanwalt für Steuerrecht

Veranstaltungsort

ta.la tagungszentrum Landshut – Tagungszentrum der Sparkassenakademie Bayern,
Bürgermeister-Zeiler-Straße 1, 84036 Landshut

Dienstag, 07.05.2024

Themengliederung - Workshop 1. Tag

10:00 Uhr WIEDERHOLUNG UND EINFÜHRUNG

- Grundlagen BgA-Abgrenzung/aktuelle Sichtweise der Finanzverwaltung
- Unternehmerbegriff nach alter Rechtslage/gesetzliche Neuregelung des § 2b UStG
- Besprechung relevanter Gesetzesänderungen/ u. a. Wachstumschancengesetz

11:15 Uhr Kaffeepause

11:30 Uhr DIE „KLASSIKER“ DER HOCHSCHULBESTEUERUNG

- Erfassung von Drittmittelprojekten/Abgrenzung Hoheitsbereich
- Vermietung und Verpachtung von Hochschuleinrichtungen (Mensen, Sportanlagen...)
- „Veranstaltungen“: Messen, Fundraising, Spenden, Sponsoring
- Steuererleichterungen bei der Erfassung von PV-Anlagen
- Unterricht/Weiterbildung und sonstige Steuerbefreiungen (Sport, Kultur, etc.)
- Leistungsbezug aus dem Ausland: Innergemeinschaftlicher Erwerb und Reverse-Charge
- Steuerrechtliche Behandlung von Zuschüssen

13:00 Uhr Mittagspause

14:00 Uhr SPEZIALFÄLLE AUS DER HOCHSCHULSZENE

- Besonderheiten des Vorsteuerabzugs von Forschungseinrichtungen
- Rechtsnatur der Hochschule (Janusköpfigkeit und Innenleistungen)
- Abgrenzung staatlicher Bereich und Organisationseinheiten nach § 18 Abs. 4f UStG
- Personalüberlassungen/gemeinsame Berufungen
- Steuerliche Aspekte bei der Verwertung von Forschungsergebnissen und Patenten
- Zweckbetriebe und Steuersatz

15:15 Uhr Kaffeepause

15:45 Uhr ERTRAGSTEUER

- Grundzüge Körperschaft-/Gewerbe- und Kapitalertragsteuer
- Verpachtungs-BgA und Betriebsaufspaltung
- Gewinnermittlung
- Kapitalertragsteuer/Einlagekonto/Rücklagen
- Gemeinnützigkeit und Digitalisierung des Spendenrechts

17:00 Uhr Ende

Abendveranstaltung

18:00 Uhr Sektempfang in den Kanzleiräumen der Dr. Küffner & Partner GmbH (Innenhof Neustadt 532-533)

18:15 Uhr Stadtführung durch die historische Stadt (ca. 45 Minuten)

19:15 Uhr Fachlich-geselliger Austausch bei Speis & Trank im Restaurant Rauchensteiner

Mittwoch, 08.05.2024

Themengliederung - Workshop 2. Tag

09:00 Uhr Endspurt bei der Umstellung auf § 2b UStG

- Alte und „neue“ Steuerrisiken bei der Umstellung auf § 2b UStG
- Tipps zum Abschluss der Einnahmenanalyse und weitere Projektschritte
- Empfehlungen aus der Praxis
- Erfahrungsaustausch

10:30 Uhr Kaffeepause

10:45 Uhr TAX COMPLIANCE UND INTERNE KONTROLLSYSTEME

- Instrumente eines internen Kontrollsystems/„Werkzeugkasten“
- Beispiele Steuerhandbuch und Dienstanweisungen
- Prozessdarstellung Ausgangsrechnung/Eingangsrechnung
- Umsetzung der Vorgaben der Finanzverwaltung/ Abgabenordnungsrecht

12:00 Uhr Mittagspause

13:00 Uhr TYPISCHE VERTRAGSKONSTELLATIONEN UND GESTALTUNGSHINWEISE

- Forschungs- und Kooperationsverträge:
Zuschuss/Innenumsatz/Aufwandspool oder Außen-GbR?
- Verneinung des Unternehmerbegriffs nach § 2b Abs. 3 UStG
Neueste Entwicklungen/Hinweise der Finanzverwaltung zum Wettbewerbsbegriff (u. a. Aufgabenübertragung)
- Umsatzsteuerrechtliche Organschaft
- Kooperationsprivileg § 57 Abs.3 AO
- Steuerfreie Kostengemeinschaft § 4 Nr. 29 UStG
- Empfehlungen für verbindliche Auskünfte

14:15 Uhr Kaffeepause

14:30 Uhr UNIVERSITÄTEN UND UNIVERSITÄTSKLINIKEN

- Begünstigte und nicht begünstigte Kooperationen
- Herausforderung Tax Compliance wegen verschiedener Steuernummern
- Bericht aus den Bundesländern

15:15 Uhr Ende

Übernachtungsmöglichkeiten

Den Tagungsteilnehmern steht im ta.la tagungszentrum Landshut - Tagungszentrum der Sparkassenakademie ein begrenztes Zimmerkontingent zum Vorzugspreis zur Verfügung. Bitte benutzen Sie bei der Buchung das angehängte **Buchungsformular**.

Alternativ können wir Ihnen u.a. das Stadthotel Herzog Ludwig in der Stadtmitte empfehlen.

Die Zimmerreservierung bitte direkt beim Hotel/Anbieter vornehmen.

ta.la tagungszentrum Landshut -

Tagungszentrum der Sparkassenakademie

Bürgermeister-Zeiler Straße 1

84036 Landshut

Telefon 0871 504-2472 (Tanja Zeilner)

Email: veranstaltung@tala.de

www.tala.de

Stadthotel Herzog Ludwig

Neustadt 519

84028 Landshut

Telefon 0871 97405-0

Email: info@stadthotel-landshut.de

www.stadthotel-herzog-ludwig.de

Teilnehmerbeitrag pro Person inkl. Seminarunterlagen, Pausengetränken/-snacks und Mittagessen

**EUR 750,00 netto zzgl. 19 % MwSt für beide Seminartage
(die Tage sind auch einzeln buchbar zu je EUR 375,00 netto zzgl. 19 % MwSt)**

Bei der Anmeldung von mehreren Teilnehmern derselben Hochschule gibt es für jeden weiteren Teilnehmer einen **Nachlass von 10 %**. Die Rechnungsstellung erfolgt nach dem Seminar per E-Mail. Gerne können an den beiden Tagen auch unterschiedliche Personen teilnehmen.

Sie können auswählen, ob Sie das Skript in digitaler Form oder als gedrucktes Exemplar in Papierform erhalten möchten. Bitte geben Sie dies einfach im Anmeldeformular an.

Für das Skript in Papierform wird eine zusätzliche Gebühr in Höhe von EUR 30,00 netto fällig. Zusätzlich zum Skript erhalten Sie eine Anlagensammlung, welche Sie aufgrund der Dateigröße immer in digitaler Form erhalten.

Anmeldungen bitte bis **23.04.2024** per E-Mail an zentrale@dr-kueffner.de oder Fax 0871 9222-599.

Zusätzliches Angebot Buch – Musil/Küffner Besteuerung der öffentlichen Hand



Das umfassende Praxishandbuch zu allen Fragen der Besteuerung der öffentlichen Hand (ISBN 978-3-504-23032-6, Normalpreis: EUR 189,00)

Wenn Sie dieses Buch zusätzlich erwerben möchten, können Sie es bei uns zum **Vorzugspreis von EUR 140,00 (inkl. MwSt)** anstatt EUR 189,00 bestellen. Kreuzen Sie es einfach unten in der Anmeldung an.

Allgemeine Hinweise

Kurzfristige Änderungen des Ablaufs und der Lehrgangsinhalte (wegen Aufnahme aktueller Themen aus Rechtsprechung und Verwaltung) sind vorbehalten.

Rückfragen bitte an Michaela Kirchmeier:

Telefon 0871 9222-163 oder E-Mail: michaela.kirchmeier@dr-kueffner.de.

Anmeldung

Bitte ausfüllen und Zutreffendes ankreuzen!

1. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____

Anmeldung für 07.05. 08.05. Abendveranstaltung am 07.05.

Skript digital Skript in Papierform

2. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____

Anmeldung für 07.05. 08.05. Abendveranstaltung am 07.05.

Skript digital Skript in Papierform

3. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____

Anmeldung für 07.05. 08.05. Abendveranstaltung am 07.05.

Skript digital Skript in Papierform

4. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____

Anmeldung für 07.05. 08.05. Abendveranstaltung am 07.05.

Skript digital Skript in Papierform

5. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____

Anmeldung für 07.05. 08.05. Abendveranstaltung am 07.05.

Skript digital Skript in Papierform

Buch – Musil/Küffner Besteuerung der öffentlichen Hand (EUR 140,00 inkl. MwSt)

Bitte Rechnungsadresse angeben:

E-Mail-Adresse für Rechnungsversand:

Datum/Unterschrift:

Eine gemeinsame Rechnung für alle Teilnehmer

Für jeden Teilnehmer eine extra Rechnung

Hinweis nach Art. 13 Datenschutz-Grundverordnung

Für die Organisation und Durchführung dieser Veranstaltung werden Ihre angegebenen personenbezogenen Daten durch die Kanzlei Dr. Küffner & Partner GmbH bei der Anmeldung erhoben. Rechtsgrundlage ist Art. 6 Abs. 1b DSGVO. Weitere Informationen können Sie im Internet unter www.kanzlei-kueffner.de/kueffner-datenschutzerklaerung/ abrufen.